

**AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI**

Via del Terminillo, 42 - 02100 – Rieti - C.F. e P.I. 00821180577

Tel. 0746-2781-PEC:asl.rieti@pec.it – www.asl.rieti.it

**Direttore Generale: Dott.ssa Marinella D’Innocenzo**

**Decreto Presidente Regione Lazio n. T00215 del 21.11.2017**

**Deliberazione n. 1/D.G. del 06/12/2017**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_**

**STRUTTURA PROPONENTE U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIA**

Oggetto: . Approvazione Bilancio d’Esercizio 2017

Estensore: Dott.ssa Daniela De Santis

Il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell’istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell’art.1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, L. n.165/2001, nonché garantendo l’osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all’art.1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta altresì che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell’Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell’art.1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii..

Responsabile del Procedimento: Dott.ssa Giovanna Evangelista

Responsabile U.O.S. Bilancio

Firma \_\_\_\_\_

Data \_\_\_\_\_

Il Dirigente: Dott. Ssa Barbara Proietti

Data \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico.

Voce del conto economico su cui imputare la spesa: \_\_\_\_\_

Autorizzazione: \_\_\_\_\_

Data \_\_\_\_\_

Dott.ssa Barbara Proietti

Firma \_\_\_\_\_

Parere del Direttore Amministrativo

Dott.ssa Anna Petti

favorevole

☐

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

☐

Data \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

Parere del Direttore Sanitario f.f.

Dott.ssa Rita Le Donne

favorevole

☐

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

☐

Data \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

***IL DIRETTORE DELLA U.O.C. ECONOMICA FINANZIARIA***

VISTO il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n° 502, concernente il riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992, n° 421 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Decreto Legislativo 19 giugno 1999, n° 229, recante norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell'art. 1 della Legge 30 novembre 1998, n° 419;

VISTA la Legge Regionale 31 ottobre 1996, n° 45, che detta norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;

VISTI gli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, in particolare l'art. 2427, recante disposizioni sul contenuto della nota integrativa e tenuto conto dei principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri;

VISTO il Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

VISTI i D.M.17/9/2012 e D.M. 1/3/2013 recanti disposizioni applicativi sulla certificabilità dei bilanci;

VISTO l'art.1 comma 36 della Legge 228/2012 (legge di stabilità 2013) che introduce il regime transitorio del principio di contabilizzazione di cui all'art. 29 del D.Lgs 118/2011;

DATO ATTO CHE:

- questa Azienda ha approvato il bilancio di esercizio dell'anno 2016 con deliberazione del Commissario Straordinario n. 330 del 19 luglio 2017;
- il bilancio d'esercizio 2016 si è chiuso in pareggio;
- la Regione Lazio, con DCA n.U00074 del 16/03/2018 ha approvato i bilanci d'esercizio 2016 delle Aziende sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere, degli I.R.C.C.S., dei Policlinici Universitari e della Azienda Regionale Emergenza Sanitaria ARES 118 e, con DCA n. U00241 del 08/06/2018 ha approvato il Bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale anno 2016;

VISTO il Decreto 20 marzo 2013, del Ministero della Salute, pubblicato sul supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 88 del 15 aprile 2013, recante: "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale";

VISTA la nota della Regione Lazio – Direzione Regionale Salute e Politiche Sociali - Area Risorse Economico Finanziarie prot. n° U0270854 del 10 maggio 2018, avente ad oggetto: "Linee Guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2017";

ATTESO che l'art. 2364, comma 4, del Codice Civile, prevede che il bilancio deve essere approvato entro quattro mesi dalla chiusura dell'esercizio e, quando particolari esigenze lo richiedono, entro un termine non superiore a sei mesi dalla chiusura dell'esercizio;

DATO ATTO che si è reso necessario posticipare l'approvazione del bilancio in quanto, alla data del 30 aprile, non erano disponibili i dati relativi all'attività concernenti la mobilità attiva e passiva dell'anno 2017 indispensabili per la corretta rilevazione contabile dei ricavi e dei costi di competenza dell'esercizio in questione;

VISTO il Decreto del Commissario ad Acta n. 502/2017 che attribuiva, in prima istanza, a questa Azienda, una quota di Fondo Sanitario Regionale pari ad euro 311.530.000;

VISTA la nota mail della Regione Lazio – Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria - Area Risorse Economico-Finanziarie del 25/06/2018, protocollo aziendale n. 33341 del 28/06/2018, con la quale si comunicava la disponibilità, sulla piattaforma Alfresco, dei dati relativi alla Mobilità Intra ed Extraregionale e della Ospedaliera 2017;

VISTA la nota mail della Regione Lazio – Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria Sociali - Area Risorse Economico-Finanziarie, del 27/06/2018 con la quale si comunicava che, nelle more dell'emanazione del DCA avente ad oggetto la revisione del DCA n.502/2017, si anticipava l'assegnazione definitiva della quota FSR 2017 pari, per l'ASL Rieti, ad euro 305.088.748;

CONSIDERATO CHE, in seguito alla riattribuzione della quota di FSR come sopra specificato, si è provveduto alla revisione del Conto Economico e Stato Patrimoniale in coerenza con quanto assegnato e al contestuale inserimento del Piano dei Conti sul Sistema Informativo SIGES;

CONSIDERATO altresì, che la Relazione del Collegio Sindacale dovrà essere trasmessa alla Regione Lazio entro 30 giorni successivi all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2017;

DATO ATTO che il bilancio di esercizio dell'anno 2017 si chiude con risultato a pareggio;

RILEVATO che il bilancio di esercizio dell'anno 2017 si compone di:

- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- NOTA INTEGRATIVA
- RENDICONTO FINANZIARIO
- RELAZIONE SULLA GESTIONE

predisposti, ai sensi della normativa vigente, secondo lo schema regionale, sulla base dei documenti- analitici patrimoniali ed economici, che sono conservati agli atti d'ufficio;

VISTA l'ulteriore documentazione, che va ad integrare quella indicata al punto precedente, composta da:

- Bilancio di verifica definitivo al 31 dicembre 2017, estratto da procedura informatica aziendale, redatto per conto e sottoconto;
- Modello ministeriale CE;
- Modello ministeriale SP;
- Modello CP;
- Modello LA;
- Attestazione del Tesoriere relativa al saldo al 31/12/2017 del conto ordinario e della anticipazione straordinaria;
- Check list di completezza;
- Allegato A. Prospetto di dettaglio recepimento rilievi bilancio 2016;

- Allegato 1 Prospetto valore capitalizzazioni;
- Allegato 1.a Prospetto di dettaglio capitalizzazioni\_contributi in c/capitale;
- Allegato 1.b Prospetto di dettaglio capitalizzazioni\_contributi in c/esercizio;
- Allegato 2. Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti pubblici (extra fondo);
- Allegato 3. Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti privati (extra fondo);
- Allegato 4. Prospetto di dettaglio utilizzi, accantonamenti e fondi per quote inutilizzate contributi;
- Allegato 5. Prospetto di dettaglio gestione personale dipendente;
- Allegato 6. Prospetto di dettaglio fondi contrattuali;
- Allegato 7. Prospetto di dettaglio costi multiservizio;
- Allegato 8. Prospetto di dettaglio degli altri servizi sanitari e non sanitari da privato;
- Allegato 9. Prospetto di dettaglio dei trasporti sanitari;
- Allegato 10. Prospetto di dettaglio delle prestazioni di riabilitazione extra ospedaliera – ex art. 26;
- Allegato 11. Prospetto di dettaglio delle prestazioni di assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale;
- Allegato 12. Prospetto di dettaglio delle altre prestazioni sociosanitarie;
- Allegato 13. Prospetto di dettaglio degli accantonamenti;
- Allegato 14. Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (proventi);
- Allegato 15. Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (oneri);
- Allegato 16. Prospetto di dettaglio degli interessi passivi e oneri finanziari;
- Allegato 17. Prospetto di dettaglio gestione magazzino;
- Allegato 18. Prospetto di dettaglio gestione ordini;
- Allegato 19. Prospetto di dettaglio delle eventuali poste rettificative del risultato d'esercizio portato a nuovo;
- Allegato 20. Ticket altro;
- Allegato 21. Prospetto di dettaglio prodotti farmaceutici ed emoderivati;
- Allegato 22. Prospetto di dettaglio delle prestazioni effettuate a favore degli STP;

DATO ATTO che la funzione di Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili, prevista dall'art. 4-bis della legge regionale n. 16/2001, è identificata nel Dirigente Responsabile dell'Unità Operativa economico - finanziaria", così come previsto dalla lettera a) del Funzionigramma allegato al nuovo Atto Aziendale, proposto con Deliberazione del Direttore Generale n. 108/DG del 23 febbraio 2015 e approvato con DCA n. 113 del 19 marzo 2015;

RISCONTRATA la regolarità del conto di cassa reso dal Tesoriere – Banca Nazionale del Lavoro SpA, per l'esercizio in questione;

RITENUTO di dover provvedere all'approvazione del bilancio d'esercizio relativo all'anno 2017, della Relazione sulla gestione e della ulteriore documentazione predisposta a corredo del documento contabile;

VISTO il D.L.vo 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni;

ATTESTANDONE la legittimità e l'utilità per il servizio pubblico;

DATO ATTO che la proposta è coerente con il vigente Piano Triennale Aziendale della Prevenzione della Corruzione e del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità;

**PROPONE**

DI APPROVARE il bilancio di esercizio dell'anno 2017 - costituito da:

- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- NOTA INTEGRATIVA
- RENDICONTO FINANZIARIO

che allegati al presente atto deliberativo ne formano parte integrante e sostanziale;

DI APPROVARE LA RELAZIONE SULLA GESTIONE al 31 dicembre 2017, che allegata al presente atto deliberativo ne forma parte integrante e sostanziale;

DI APPROVARE gli ulteriori elaborati costituiti da:

- Bilancio di verifica definitivo al 31 dicembre 2017, estratto da procedura informatica aziendale, redatto per conto e sottoconto;
- Modello ministeriale CE;
- Modello ministeriale SP;
- Modello CP;
- Modello LA;
- Attestazione del Tesoriere relativa al saldo al 31/12/2017 del conto ordinario e della anticipazione straordinaria;
- Check list di completezza;
- Allegato A. Prospetto di dettaglio recepimento rilievi bilancio 2016;
- Allegato 1 Prospetto valore capitalizzazioni;
- Allegato 1.a Prospetto di dettaglio capitalizzazioni\_contributi in c/capitale;
- Allegato 1.b Prospetto di dettaglio capitalizzazioni\_contributi in c/esercizio;
- Allegato 2. Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti pubblici (extra fondo);
- Allegato 3. Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti privati (extra fondo);
- Allegato 4. Prospetto di dettaglio utilizzi, accantonamenti e fondi per quote inutilizzate contributi;
- Allegato 5. Prospetto di dettaglio gestione personale dipendente;
- Allegato 6. Prospetto di dettaglio fondi contrattuali;
- Allegato 7. Prospetto di dettaglio costi multiservizio;
- Allegato 8. Prospetto di dettaglio degli altri servizi sanitari e non sanitari da privato;
- Allegato 9. Prospetto di dettaglio dei trasporti sanitari;
- Allegato 10. Prospetto di dettaglio delle prestazioni di riabilitazione extra ospedaliera – ex art. 26;
- Allegato 11. Prospetto di dettaglio delle prestazioni di assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale;
- Allegato 12. Prospetto di dettaglio delle altre prestazioni sociosanitarie;
- Allegato 13. Prospetto di dettaglio degli accantonamenti;
- Allegato 14. Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (proventi);
- Allegato 15. Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (oneri);
- Allegato 16. Prospetto di dettaglio degli interessi passivi e oneri finanziari;
- Allegato 17. Prospetto di dettaglio gestione magazzino;
- Allegato 18. Prospetto di dettaglio gestione ordini;

- Allegato 19. Prospetto di dettaglio delle eventuali poste rettificative del risultato d'esercizio portato a nuovo;
- Allegato 20. Ticket altro;
- Allegato 21. Prospetto di dettaglio prodotti farmaceutici ed emoderivati;
- Allegato 22. Prospetto di dettaglio delle prestazioni effettuate a favore degli STP;

che allegati al presente atto deliberativo ne formano parte integrante e sostanziale;

DI TRASMETTERE il presente atto al Collegio Sindacale, per la formulazione del parere previsto dall'art. 13 della Legge Regionale 31 ottobre 1996, n° 45;

DI TRASMETTERE il presente atto alla Regione Lazio – Assessorato alla Sanità – Dipartimento Programmazione Economica e Sociale – Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria, Area Risorse Finanziarie, Analisi di Bilancio e Contabilità Analitica e Crediti Sanitari, per i provvedimenti di propria competenza;

DI TRASMETTERE il presente atto alla Conferenza Locale per la Sanità;

DI DISPORRE che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art.32, comma1, della legge 18.09.2009, n.69 e del D.Lgs. 14.03.2013 n.33

in oggetto ☐

per esteso ☐

### **IL DIRETTORE GENERALE**

Preso atto che:

- Il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art.1 della L. n. 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art.4, comma 2, L.n.165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art.1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il Dirigente attesta, altresì, che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art.1, L.n.20/1994 e ss.mm.ii.;
- il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario f.f. hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

### **DELIBERA**

- Di approvare e far propria la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;
- Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art.30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt.21 e 22 della L.R. 45/96.

Il Direttore Generale  
Dott.ssa Marinella D'Innocenzo

La presente Deliberazione è inviata al Collegio Sindacale

in data \_\_\_\_\_

La presente Deliberazione è esecutiva ai sensi di legge

dal \_\_\_\_\_

La presente Deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line aziendale  
ai sensi dell'art.32, comma 1, L.18.09.2009, n.69 e del D.Lgs. 14.03.2013 n.33

in oggetto

☐

per esteso

☒

in data \_\_\_\_\_

Rieti lì \_\_\_\_\_

IL FUNZIONARIO